

ServicePartner Danmark A/S

Ved Klædebo 15 - 2970 Hørsholm

Tlf.: 49 18 11 77

Fax: 49 18 11 76

CVR nr. 20 00 06 94

ServicePartner Danmark A/S
Ved Klædebo 15
2970 Hørsholm
CVR-nr. 20 00 06 94

Årsrapport
2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 25/5-2018

Frank Daugaard Christensen

Dirigent

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2017 for ServicePartner Danmark A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 25. maj, 2018

Direktion

Frank Daugaard Christensen

Bestyrelse

Frank Daugaard Christensen

Jytte Christensen

Mona Daugaard Christensen

Til kapitalejeren i ServicePartner Danmark A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for System Holding ApS/Servicepartner A/S for regnskabsåret 1/1 2017 - 31/12 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar for udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og gældende dansk standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 - 31/12 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 25. maj 2018

GoAudit
Revisionsanpartsselskab
(CVR.nr. 37 20 59 07)

Jesper Præst Olsen
Statsautoriseret Revisor
mne35537

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indretning af måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold der eksisterer på balancedagen.

Selskabsskat og udskudt skat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Den aktuelle skat beregnes med en for året gældende skattesats.

Aktuelle skatte tilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes at realiseres.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

Selskabet er sambeskattet med de koncern forbundne virksomheder. System Holding ApS fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med det ultimative moderselskab fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder årets nettoomsætning med fradrag af vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger, samt løn afhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under a'conto skatteordningen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter købspris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring. Der indregnes ikke renter.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi og nedskrivninger, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Driftsmidler	3-5 år
Indretning i lejede lokaler	10 år

Afskrivning på et anlægsaktiv påbegyndes, når det tages i brug.

Nyanskaffelser med en kostpris under skattegrænsen for småaktiver omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Avance og tab ved løbende udskiftning af materielle anlægsaktiver indtægtsføres henholdsvis omkostningsføres under andre driftsindtægter og andre driftsudgifter.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er en indikation af værdiforringelse, udover det som udtrykkes ved afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning til aktivets lavere genindvindingsværdi. Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af netto salgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, skal aktiverne vurderes samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Nedskrivning af materielle anlægsaktiver omkostningsføres under samme regnskabspost som de tilhørende afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

	Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste		7.517.400	6.991.531
Personaleomkostninger	1	-6.138.677	-5.247.942
Afskrivninger	2	<u>-58.964</u>	<u>-51.507</u>
Resultat før finansielle poster		1.319.759	1.692.082
Finansielle indtægter	3	0	0
Finansielle omkostninger	4	<u>-9.675</u>	<u>-684</u>
Resultat før skat		1.310.084	1.691.398
Skat af årets resultat	5	<u>-288.587</u>	<u>-373.892</u>
Årets resultat		<u>1.021.497</u>	<u>1.317.506</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		1.000.000	2.000.000
Overført resultat		<u>21.497</u>	<u>-682.494</u>
		<u>1.021.497</u>	<u>1.317.506</u>

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2017	2016
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		127.513	174.442
Indretning af lejede lokaler		626.548	40.298
Materielle anlægsaktiver	6	754.061	214.740
Deposita	7	129.000	114.000
Finansielle anlægsaktiver		129.000	114.000
Anlægsaktiver		883.061	328.740
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.310.700	1.965.865
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	6.932
Forudbetaling for varer		500.000	500.000
Forudbetalte omkostninger		12.442	12.959
Selskabsskat		0	32.925
Udskudt skatteaktiv		0	17.790
Tilgodehavender		2.823.142	2.536.471
Likvide beholdninger		1.335.074	3.649.823
Omsætningsaktiver		4.158.216	6.186.294
Aktiver		5.041.277	6.515.034

Balance 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Aktiekapital		500.000	500.000
Overkurs ved emission		186.018	186.018
Overført resultat		1.009.608	988.111
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>1.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
Egenkapital	8	<u>2.695.626</u>	<u>3.674.129</u>
Udskud skat		<u>38.666</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser		<u>38.666</u>	<u>0</u>
Kreditinstitutter		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		389.075	589.667
Gæld til tilknyttede virksomheder		600	14.400
Selskabsskat		232.131	0
Anden gæld		<u>1.685.179</u>	<u>2.236.838</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.306.985</u>	<u>2.840.905</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.306.985</u>	<u>2.840.905</u>
Passiver		<u>5.041.277</u>	<u>6.515.034</u>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Hovedaktivitet	10		

Noter til årsregnskabet

	2017	2016
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	5.628.727	4.984.082
Pensioner	449.158	221.552
Andre omkostninger til social forsikring	60.792	42.308
	<u>6.138.677</u>	<u>5.247.942</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>15</u>	<u>13</u>
2. Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	46.929	46.929
Indretning af lejede lokaler	12.035	4.578
	<u>58.964</u>	<u>51.507</u>
3. Finansielle indtægter		
Renteindtægter koncern	0	0
Valutakursreguleringer	0	0
Andre finansielle indtægter	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
4. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger koncern	0	0
Valutakursreguleringer	31	593
Andre finansielle omkostninger	9.644	91
	<u>9.675</u>	<u>684</u>
5. Skat af årets resultat		
Selskabsskat	232.131	367.075
Regulering af udskudt skat	56.456	6.817
	<u>288.587</u>	<u>373.892</u>

Noter til årsregnskabet

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. januar	391.467	830.446
Tilgang i årets løb	598.285	0
Afgang i årets løb	0	0
	<u>989.752</u>	<u>830.446</u>
Kostpris 31. december		
	<u>989.752</u>	<u>830.446</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	351.169	656.004
Årets afskrivninger	12.035	46.929
Tilbageførte afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
	<u>363.204</u>	<u>702.933</u>
Ned- og afskrivninger 31. december		
	<u>363.204</u>	<u>702.933</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>626.548</u>	<u>127.513</u>
Afskrives over	<u>10 år</u>	<u>3-5 år</u>

Noter til årsregnskabet

7. Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
Kostpris 1. januar	114.000
Årets tilgang	15.000
Årets afgang	0
	<u>129.000</u>
Kostpris 31. december	
	<u>129.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>129.000</u>
Heraf koncern	<u>129.000</u>

Noter til årsregnskabet

8. Egenkapital

	Aktie kapital	Overkurs Ved emission	Overført resultat	Foreslået udbytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar	500.000	186.018	988.111	2.000.000	3.674.129
Betalt udbytte				-2.000.000	-2.000.000
Foreslået udbytte			-1.000.000	1.000.000	0
Årets resultat			1.021.497	0	1.021.497
Egenkapital 31. december	500.000	186.018	1.009.608	1.000.000	2.695.626

Virksomhedskapitalen består af 5.000 aktier á nominelt DKK 100. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Selskabet ejes 100 % af System Holding ApS, Ved Klædebo 15, 2970 Hørsholm

9. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Lejekontrakter	<u>2016</u>	<u>2017</u>
De samlede lejeforpligtelser andrager:		
Inden for 1 år	114.000	129.000
Mellem 1 og 5 år	0	0
Efter 5 år	0	0
	<u>114.000</u>	<u>129.000</u>

De samlede lejeforpligtelser vedrører tilknyttet virksomhed

Andre forpligtelser :

Selskabet indgår i sambeskatning med System Holding ApS og Netservice Systems ApS.

Selskabet hæfter solidarisk med de sambeskattede selskaber for selskabsskat, kildeskatter, restskatter, tillæg og renter.

10. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været servicering af og handel med kommunikationsudstyr, kontormaskiner og EDB, samt heraf beslægtede områder.